

Návrh závěrečného účtu DSO Domašovsko za rok 2018

DSO Domašovsko

IČ: 49458990

1. Plnění rozpočtu dle rozpočtové skladby.
2. Přehled rozpočtových opatření.
3. Finanční vypořádání.
4. Převody mezi ÚSCza rok 2018.
5. Účetní závěrka, výsledek hospodaření.
6. Hospodaření s majetkem.
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření auditorem

1. Plnění rozpočtu dle rozpočtové skladby :

Příjmy	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
Daňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Nedaňové příjmy	3 801 600,00 Kč	4 752 300,00 Kč	4 685 787,63 Kč
Kapitálové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Přijaté transfery	3 576 100,00 Kč	3 976 100,00 Kč	4 410 324,06 Kč
Příjmy celkem	7 377 700,00 Kč	8 728 400,00 Kč	9 096 111,69 Kč
Konsolidace příjmů	0,00 Kč	100 000,00 Kč	0,00 Kč
Příjmy po konsolidaci	7 377 700,00 Kč	8 728 400,00 Kč	9 096 111,69 Kč
Výdaje			
Běžné výdaje	3 362 000,00 Kč	4 812 700,00 Kč	5 212 375,68 Kč
Kapitálové výdaje	1 322 100,00 Kč	1 322 100,00 Kč	774 970,03 Kč
Výdaje celkem	4 684 100,00 Kč	6 134 800,00 Kč	5 987 345,71 Kč
Konsolidace výdajů	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Výdaje po konsolidaci	4 684 100,00 Kč	6 134 800,00 Kč	5 987 345,71 Kč
Třída 8 - Financování	-2 693 600,00 Kč	-2 593 600,00 Kč	-3 108 765,98 Kč
Stav na běžných účtech DSO		765 847,30 Kč	

2. Přehled rozpočtových opatření.

Plnění příjmů a výdajů DSO Domašovsko probíhalo dle schváleného rozpočtu, jenž byl schválen Valnou hromadou dne 28.12.2017, usnesením č. 3/XI/2017/DSO. Rozpočet byl schválen paragrafově.

V průběhu roku bylo schváleno šest úprav rozpočtu, o nichž je vedena předepsaná evidence.

Celková roční změna.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	7 377 700,00 Kč	4 684 100,00 Kč	2 693 600,00 Kč
Celková změna	1 350 700,00 Kč	1 450 700,00 Kč	- 100 000,00 Kč
Upravený rozpočet	8 728 400,00 Kč	6 134 800,00 Kč	2 593 600,00 Kč

3. Finanční vypořádání.

DSO Domašovsko nečerpal v roce 2018 žádnou dotaci .

4. Převody mezi ÚSC za rok 2018

Převody členských obcí do DSO Domašovsko

Obec	akce	investiční převod	neinvestiční převod
Domašov		1 408 783,36 Kč	250 662,32 Kč
Javůrek		653 990,84 Kč	143 541,84 Kč
Rudka		534 825,36 Kč	86 697,19 Kč
Říčky		858 409,88 Kč	125 287,51 Kč
Litostrov		277 414,64 Kč	70 711,12 Kč
		3 733 424,08 Kč	676 899,98 Kč

5. Účetní závěrka, výsledek hospodaření.

K 31.12.2018 byla provedena řádná roční účetní závěrka. K tomuto datu byly zpracovány veškeré požadované účetní a finanční výkazy, které tvoří nedílnou přílohu závěrečného účtu.

výkaz Fin 2-12 M, Výkaz o plnění rozpočtu ÚSC a DSO

výkaz Rozvaha organizačních složek státu, ÚSC a PO

výkaz Příloha organizačních složek státu, ÚSC a PO

výkaz Zisku a ztráty

Výsledek hospodaření z výkazu zisku a ztráty běžného účetního období je za rok 2018 ve výši 241.707,95 Kč.

Podíl pohledávek na rozpočtu za rok 2018 je 30,15% a podíl závazků na rozpočtu 37,10 %.

DSO provádí propočtení poměru dluhu, který překročil 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a jeho podíl na těchto příjmech činí 279,22 %.

DSO pravidelně splácí dvě půjčky od Sberbank a jednu od SFŽP. Splátky jsou pokryty příspěvky od členských obcí.

6. Hospodaření s majetkem.

Účetní jednotka v roce 2018 pořídila pozemky v hodnotě 9.000,-- Kč. Účetní jednotka pořídila v roce 2018 majetek na na účet 021 - stavby ve výši 165.300,00 Kč.

Účet 028 - DDHM je zařazen ve výši 64.846,76 Kč. Došlo k zařazení věcných břemen ve výši 20.000,00 Kč, dále byl zařazen drobný majetek - kalové čerpadlo, tiskárna, čerpadlo-ČOV.

469 - ostatní dlouhodobé pohledávky zobrazuje předpis splátek jistin od členských obcí pro Sberbank a SFŽP.

451 - dlouhodobé úvěry má zůstatek k 31.12.2018 28.279.027,23 Kč a skládá se z úvěru č. 1 od Sberbank ve výši 7.499.980,00 Kč a č. 2 ve výši 13.888.508,00 Kč a půjčky od SFŽP ve výši 7.499.980,00 Kč.

Inventarizace majetku za rok 2018 proběhla dle schváleného plánu inventur ze dne 19.12.2018. Nebyly zjištěny manka ani inventarizační rozdíly. DSO Domašovsko nevyřadil žádný majetek.

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno dne 23.5.2019 auditorskou firmou TOP AUDITING, společnost s ručením omezeným Brno na základě vyžádání statutárního orgánu Svazku obcí Domašovsko, zastoupeného předsedou. Přezkoumání provedli zaměstnanci společnosti.

Závěr zprávy :

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Zpracovala dne:

24 -05- 2019

Schválil dne:

24 -05- 2019

Batelková Marcela, účetní v.r.

Pitrocha Tomáš, předseda

Dobrovolný svazek obcí
Domašovsko

provozování vodovodu a kanalizací

Brněnská 94, 664 83 DOMAŠOV

IČO: 494 58 990. DIČ: CZ49458990

TEL.: 545 441 321, 603 297 518

Nedílnou součástí závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018. Přílohy závěrečného účtu si občané mohou prohlédnout v kanceláři DSO Domašovsko

Vyvěšeno:

Sejmuto:



společnost s ručením omezeným

®

DSO DOMAŠOVSKO

Došlo
dne

23 -05- 2019

V - 163 / 2019 / DSO / B
Počet listů 16, příloh.....

Koliště 1965/13a
602 00 B r n o ČESKÁ REPUBLIKA
Obch. rejstřík KS v Brně C 4855, IČ: 454 77 639

tel. +420 541 211 237, tel. +420 541 240 807
www.topauditing.cz
e-mail: audit@topauditing.cz

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) pro územní celek:

Dobrovolný svazek obcí Domašovsko, IČ: 49458990 za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

I. Všeobecné informace

Přezkoumání hospodaření jménem auditorské společnosti provedli zaměstnanci auditorské společnosti Ing. Štěpán Gregor (auditor, oprávnění auditora KAČR č. 2136) a Bc. Leona Ratajská. Orgán oprávněný jednat jménem svazku byl zastoupen předsedou Tomášem Pitrochou.

Auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů na základě smlouvy uzavřené dne 3. 7. 2017.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 23. 5. 2019 (jednorázové přezkoumání) v sídle svazku, po předchozí přípravě z předaných a veřejně dostupných podkladů v sídle auditora. Posledním kontrolním úkonem při přezkoumání hospodaření bylo vydání této zprávy.

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,

- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku svazku,
- h) účetnictví vedené svazkem,
- i) ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze této zprávy.

IV. Definování odpovědností

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný svazek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda je hospodaření územního celku v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Při přezkoumání hospodaření svazku jsme nezjistili rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku v budoucnosti.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku

Svazek provedl propočtení podílu pohledávek a závazků na rozpočtu svazku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku v souladu s platnou metodikou. Při kontrole ukazatelů jsme nezjistili nedostatky, jejich hodnoty jsou uvedeny následně.

Ukazatel	Podíl v %
Podíl pohledávek na rozpočtu	30,15
Podíl závazků na rozpočtu	37,10
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00

E. Vyjádření k poměru dluhu svazku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok (vyjádření) o tom, že dluh svazku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh svazku překročil průměr jeho příjmů.

Svazek provedl propočtení poměru dluhu v souladu se zveřejněnou metodikou ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 2/2017. Dluh svazku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a jeho podíl na těchto příjmech činí 279,22 %.



VII. Další informace

Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření byl před jejím vydáním projednán se zástupcem orgánu oprávněným jednat jménem svazku, této osobě byl předán stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání a k jejímu znění nebyly do data vydání této zprávy přijaty žádné připomínky.

V Brně dne 23. 5. 2019

Podpis auditora:

TOP AUDITING, s.r.o.

Oprávnění Komory auditorů České republiky č. 47
Licencia Úradu pre dohľad nad výkonom auditu č. 007
Znalecký ústav (MSp ČR 63/97-OOD)

Přílohy

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil